

შპს კავეა თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავკაზი თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება --	5-6
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	7-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-21

შპს კაგეა თბილისი მოლი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1246	21654	248544
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	7213150	4571760	4063874
სხვა პირებზე ავანსება და სესხება დგაცემული ფულად სახსრები	2401	2341	2341
მარგები	49432	59531	47747
მზ. პროდუქცია	49432	59531	47747
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოგვებადანი აქტუები	1852155	1690827	1529941
ბიოლოგიური აქტუები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლო	0	0	0
გადაფსების მოფლო	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატრალური აქტუები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	510541	1515621	830244
ინვესტიციები შვილობილ მპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბროვ ინსტრუმენტბში	0	0	0
სხვა გრმელებადანი აქტუები	0	0	0
სულაქტუები	9628925	7861734	6722691
ვალებულებები			
საოჯროვალებულება	291667	0	0
სავაჭროვალებულებები	837842	904116	1186339
ანარიცხები	31908	25214	19883
ვალებულებები თანამშრომელა მიმართ	1147	1447	597
საგადასახადვალებულებები	60452	0	35685
გამოქმდავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგვებადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრმელებადანი ნასესხები სახსრები	976550	1090548	1125346
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალებულებები	0	15038	14630
სულავალებულებები	2199566	2036363	2382480

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის თბილისი მოლი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1246	21654	248544
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7213150	4571760	4063874
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2401	2341	2341
მარაგები	49432	59531	47747
მზა პროდუქცია	49432	59531	47747
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1852155	1690827	1529941
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	510541	1515621	830244
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9628925	7861734	6722691
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	291667	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	837842	904116	1186339
ანარიცხები	31908	25214	19883
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1147	1447	597
საგადასახადო ვალდებულებები	60452	0	35685
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	976550	1090548	1125346
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	15038	14630
სულ ვალდებულებები	2199566	2036363	2382480

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის მთლიანი მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტომონაგები	5998748	5085882
საქონლის გაყიდვები	5147252	5061093
მომსახურების გაწევიდან	851496	24789
სამშენებლობის შედეგებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თირღობა	-414729	-467517
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწოდების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	5584019	4618365
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებული ანაზღაურება	-436975	-406464
ცვლა / ამორტიზაციის ხარჯი	-171525	-203875
საპროცენტო შემოსავალი	162275	163994
საპროცენტო ხარჯი	-135262	-189684
ოპერის ხარჯი	-500310	-538689
აღმოსაფასვრი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2040471	-1984810
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3122268	-3159528
საოპერაციო მოგება	2461751	1458837
გაფასებების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაფასებების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაფასებების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაფასებების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-12819	38018
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-844944	-11695
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯდნით განგრძობით ოპერაციებიდან	1603988	1485160
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	1603988	1485160
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათხოვრის, ბილდოვანი აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათხოვრის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდლანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1603988	1485160
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	5825371	4340211
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერტივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათხოვრის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გააწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლის	7429359	5825371
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი 9-21
გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის მთლიანი მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	5998748	5085882
ნეტო ამონაგები	5147252	5061093
საქონლის გაყიდვიდან	851496	24789
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-414729	-467517
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	5584019	4618365
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-436975	-406464
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-171525	-203875
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	162275	163994
საპროცენტო შემოსავალი	-135262	-189684
საპროცენტო ხარჯი	-500310	-538689
იჯარის ხარჯი	-2040471	-1984810
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3122268	-3159528
სულ საოპერაციო ხარჯები	2461751	1458837
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-12819	38018
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-844944	-11695
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1603988	1485160
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1603988	1485160
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	1603988	1485160
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5825371	4340211
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	7429359	5825371
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ნანა ზუბაშვილი 9-21

გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კავკასიონი თბილისი მოლო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზრდა)	7429359	5825371	4340211
გადფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	7429359	5825371	4340211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9628925	7861734	6722691
სულ მოგებადანი აქტუები	1852155	1690827	152940
სულ მოგებადანი ვალდებულებები	2199566	2024604	2382480
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა თბილისი მოლო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7429359	5825371	4340211
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	7429359	5825371	4340211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9628925	7861734	6722691
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1852155	1690827	152940
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2199566	2024604	2382480
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა თბილისი მოლი (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი ინთერთეიმენტ“ რეგისტრაციის თარიღი 18/07/2011 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი მე-16კმ

2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბაკურ ლაშქარავა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

სხვადასხვა	5-10	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა		
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულია წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და

გაციდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საბალანსოღრებუბა 31.12.2024 წ.

შემსავალ 31.12.2024 წ.	1515621
შემსავალ 31.12.2024 წ.	7304
საბალანსოღრებუბა 31.12.2024 წ.	1522925
პერიოდს ცვეთა 31.12.2024 წ.	171524
გასხვისება	840860
წმინდა საბალანსოღრებუბა 31.12.2024 წ.	510541

ცვეთის მეთოღია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2024 წ.

შეზღუდული ფული	0
ფული საღრმში	96
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1150
სულჯამი:	1246

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2024 წ.

სავაჭრო მოთხოვნები	7213150
დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხი	804435
სულჯამი:	8017585

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქცია	49432
სულ ჯამი:	49432

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მისაღები პროცენტები	1047719
სულ ჯამი:	1 047 719

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	976550
მოკლევადიანი სესხი	0
სულ:	976550

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 12.75%. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	1129509
მისაღები ავანსები	
სულ ჯამი:	1129509

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2024 წლის 1 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024 წელი
გადასახდების ერთიანი ჯამი	60 452
სულ	60 452

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2024
საქონლის გაყიდვა	5147252
მომსახურების გაწევა	851496
სულ	5998748

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 414729 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 1806991 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (ფილმების გაქირავება გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	31.12.2024 წ.
შრომის ანაზღაურება	436974.41
ოჯაროს ხარჯი	500309.71
ოფისი სამეურნეო	32630.81
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	75938
კომუნიკაციის ხარჯი	5905.38
დაზღვევის ხარჯი	10316
რემონტის ხარჯი	2911
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული	47064.69
ცვეთა ამორტიზაცია	171525
სულჯამი:	1,283,575.00

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

2024

საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(-12819.49)	)
სულ	(-12819,49)	

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

2024

ბანკის მომსახურების ხარჯი	38539
ქონების გადასახადი	10166
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სულ	48705

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები

2024წ

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(135261)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(135261)

<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	162275
სულ ფინანსური შემოსავალი	
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	27014

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

2024 წ

შრომის ანაზღაურება ადმინისტრაციული	55526
სულ	55526

შენიშვნა 22

2024 წ

ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	1690572
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	-
დარიცხული პროცენტი	162275
მიღებული პროცენტი	947
სულ პერიოდის ბოლოს	1 851900

შენიშვნა 23	31.12.2024 წ.

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის

საწყისი ნაშთი	81221
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხი	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი	81221
დარიცხული პროცენტი	27064
დფრულ პროცენტი	27064
სულგერიოდს ბოლსთის	0

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა					
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში					2226518
სულ:					2226518
ხელმძღვანელობის კონტროლიშ ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით					

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა					
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში					4316899

სულ:								4316899
ხემპლვანელობის კონტროლიშ ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2025 წლის 31 აგვისტოს.